



Ark Royal

Raport kwartalny za I kwartał 2019 r.

okres od 1 stycznia do 31 marca 2019 r.

Warszawa, 15 maja 2019 r.

Spis treści

1. Kwartalne sprawozdanie finansowe.....	3
a. Bilans	3
b. Rachunek zysków i strat.....	4
c. Zestawienie zmian w kapitale własnym	5
d. Rachunek przepływów pieniężnych.....	5
2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu.....	6
3. Istotne zdarzenia wpływające na osiągnięte wyniki	10
4. Akcjonariat.....	10
5. Pozostałe informacje.....	10
a. Informacja o zatrudnieniu	10
b. Stanowisko odnośnie prognozowanych wyników finansowych	10
c. Realizacja planów inwestycyjnych.....	10
d. Działania w obszarze badań i rozwoju	10
e. Informacja o grupie kapitałowej.....	11
6. Dane teleadresowe	11

1. Kwartalne sprawozdanie finansowe
a. Bilans

AKTYWA	31.03.2019	31.03.2018
A. AKTYWA TRWAŁE	611,92	1 040,56
I. Wartości niematerialne i prawne	585,64	906,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26,28	134,04
III. Należności długoterminowe	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	109 347,16	66 713,61
I. Zapasy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	89 360,06	25 835,70
III. Inwestycje krótkoterminowe	19 935,35	38 327,91
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	51,75	2 550,00
C. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
D. Udziały własne	-	-
SUMA AKTYWÓW	109 959,08	67 754,17

PASYWA	31.03.2019	31.03.2018
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	76 571,26	(100 168,38)
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 560 000,00	1 410 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	-	-
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(1 503 783,34)	(1 503 783,34)
VI. Zysk (strata) netto	20 354,60	(6 385,04)
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	33 387,82	167 922,55
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
III. Zobowiązania krótkoterminowe	33 387,82	167 922,55
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
SUMA PASYWÓW	109 959,08	67 754,17

b. Rachunek zysków i strat

Rachunek zysków i strat	I kwartał 2019	I kwartał 2018
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	20 000,00	20 000,00
- od jednostek powiązanych	20 000,00	20 000,00
I. Przychód ze sprzedaży produktów	-	-
II. Zmiana stanu produktów	-	-
III. Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	-	-
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. Koszty działalności operacyjnej	1 984,41	34 937,25
I. Amortyzacja	107,16	107,16
II. Zużycie materiałów i energii	-	-
III. Usługi obce	1 860,00	21 155,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	-	13 588,00
- podatek akcyzowy	-	-
V. Wynagrodzenia	-	-
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	-	-
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17,25	86,25
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	18 015,59	(14 937,25)
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	9 262,19
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	-	9 262,19
E. Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	-	-
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	18 015,59	(5 675,06)
G. Przychody finansowe	-	0,02
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-



III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych	-	-
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	-	-
V. Inne	-	0,02
H. Koszty finansowe	-	710,00
I. Odsetki, w tym:	-	553,70
- dla jednostek powiązanych	-	-
II. Strata z tytułu rozchodów aktywów finansowych	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	-	156,30
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	18 015,59	(6 385,04)
J. Podatek dochodowy	-	-
I. Część bieżąca	-	-
II. Część odroczone	-	-
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	-
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	18 015,59	(6 385,04)

c. Zestawienie zmian w kapitale własnym

Zestawienie zmian w kapitale własnym	I kwartał 2019	I kwartał 2018
I. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA POCZĄTEK OKRESU (BO)	58 555,67	(93 783,34)
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO) po korektach	58 555,67	(93 783,34)
II. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY NA KONIEC OKRESU (BZ)	76 571,26	(100 168,38)
III. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY, PO UWZGLĘDNIENIU PROPONOWANEGO PODZIAŁU ZYSKU (POKRYCIA STRATY)	76 571,26	(100 168,38)

d. Rachunek przepływów pieniężnych

Rachunek przepływów pieniężnych	I kwartał 2019	I kwartał 2018
A. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ		
I. Zysk (strata) netto	18 015,59	(6 385,04)
II. Korekty razem	(18 015,59)	16 064,76
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+II)	-	9 679,72
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		

I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-	-
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	-	-
II. Wydatki	-	-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-	-
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III.+B.III+C.III)	-	9 679,72
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM:	-	9 679,72
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU	1 728,27	10 441,11
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+D)	1 728,27	20 120,83

2. Informacje o zasadach przyjętych przy sporządzaniu raportu

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z zasadami określonymi w Ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości obowiązującymi jednostki kontynuujące działalność.

Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie porównawczym.

Spółka nie zmieniła polityki rachunkowości w porównaniu z poprzednimi raportami. W sprawozdaniu finansowym Spółka wykazuje zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wynik finansowy Spółki za I kwartał danego roku obrotowego obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny.

Rachunek zysków i strat.

1. Przychody.

Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży, tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT), ujemowane w okresach, których dotyczą.

2. Koszty.

Spółka prowadzi koszty w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością Spółki w zakresie m. in. zysków i strat za zbycia niefinansowych aktywów trwałych, aktualizacji wyceny aktywów niefinansowych, utworzenia i rozwiązania rezerw na przyszłe ryzyko, kar, grzywien i odszkodowań, otrzymania lub przekazania darowizn, zdarzeń losowych,



- przychody finansowe z tytułu dywidend (udziałów w zyskach), odsetek, zysków ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi,
 - koszty finansowe z tytułu odsetek, strat ze zbycia inwestycji, aktualizacji wartości inwestycji, nadwyżki ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.
3. Opodatkowanie
- Wynik finansowy brutto korygują:
- bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych,
 - aktywa oraz rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego.
- 3.1. Podatek dochodowy bieżący.
- Bieżące zobowiązania z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych są naliczone zgodnie z przepisami podatkowymi.
- 3.2. Podatek dochodowy odroczony.
- W związku z przejściowymi różnicami między wykazywaną w księgach rachunkowych wartością aktywów i pasywów a ich wartością podatkową oraz stratą podatkową możliwą do odliczenia w przyszłości, jednostka tworzy rezerwę i ustala aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, którego jest podatnikiem.
- Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ustala się w wysokości kwoty przewidzianej w przyszłości do odliczenia od podatku dochodowego, w związku z ujemnymi różnicami przejściowymi, które spowodują w przyszłości zmniejszenie podstawy obliczenia podatku dochodowego oraz straty podatkowej możliwej do odliczenia, ustalonej przy uwzględnieniu zasady ostrożności.
- Rezerwę z tytułu odroczonego podatku dochodowego tworzy się w wysokości kwoty podatku dochodowego, wymagającej w przyszłości zapłaty, w związku z występowaniem różnic przejściowych, które spowodują zwiększenie podstawy obliczenia podatku dochodowego w przyszłości.
- Wykazywana w rachunku zysków i strat część odroczonego stanowi różnicę pomiędzy stanem rezerw i aktywów z tytułu podatku odroczonego na koniec i początek okresu sprawozdawczego. Rezerwy i aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego, dotyczące operacji rozliczanych z kapitałem (funduszem) własnym, odnosi się również na kapitał (fundusz) własny.

Bilans.

Aktywa trwałe.

1. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia dla kosztów prac rozwojowych, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- Za wartości niematerialne i prawne uznaje się:
- koszty prac rozwojowych zakończonych pozytywnym wynikiem, który zostanie wykorzystany do produkcji,
 - nabytą wartość firmy,
 - nabyte prawa majątkowe, prawa pokrewne, licencje i koncesje,
 - nabyte prawa do wynalazków, patentów, znaków towarowych, wzorów użytkowych,
 - know-how.
- Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 tysięcy złotych w dniu przyjęcia do użytkowania jednorazowo są spisywane w koszty amortyzacji.
2. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.



W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.

Dla celów podatkowych przyjmowane były stawki amortyzacyjne wynikające z Ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 10 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Środki trwałe umarzane są według metody liniowej począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia do eksploatacji w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności.

Zastosowane bilansowe stawki amortyzacyjne są stawkami liniowymi i równe są stawkom podatkowym.

3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. W uzasadnionych przypadkach do ceny nabycia lub kosztu wytworzenia środków trwałych w budowie zalicza się różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących wytworzenie lub nabycie środków trwałych.
4. Inwestycje długoterminowe.
Udziały lub akcje w jednostkach powiązanych wycenia się według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Udziały lub akcje w innych jednostkach (notowanych na GPW w Warszawie) wycenia się w cenie rynkowej. Do rozchodu aktywów finansowych stosuje się w Spółce metodę, według której rozchód aktywów finansowych wycenia się kolejno po cenach tych składników aktywów, które Spółka najwcześniej nabyła („FIFO”).

Aktywa obrotowe

1. Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące, nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.
Towary wycenia się według ceny nabycia powiększonej o podatek od czynności cywilnoprawnej. Towary w ewidencji pozabilansowej, stanowiące zobowiązania warunkowe, wycenia się według ceny wynikającej z umowy komisowej, depozytowej lub innej.
2. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące).
Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.
Różnice kursowe od należności wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy zapłacie zalicza się odpowiednio do kosztów i przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych (odpowiednio na zwiększenie lub zmniejszenie tych kosztów).
3. Inwestycje krótkoterminowe.
Udziały lub akcje wyceniane są według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.
Środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej.

Wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Inne inwestycje krótkoterminowe wyceniane są w cenie nabycia powiększonej o opłaty przewozowe i celne. Do ceny nabycia zalicza się również różnice kursowe z wyceny należności i zobowiązań powstałe na dzień bilansowy oraz odsetki od zobowiązań finansujących ich nabycie.

4. Rozliczenia międzyokresowe

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są, jeżeli koszty poniesione dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych.

Bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów dokonywane są w wysokości prawdopodobnych zobowiązań przypadających na bieżący okres sprawozdawczy.

Do biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów zalicza się wartość wykonanych na rzecz jednostki świadczeń, które nie zostały zafakturowane, a na mocy umowy wykonawca nie był zobowiązany do jej zafakturowania.

Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy – nie wystąpiły w spółce.

Udziały (akcje) własne – prezentacja zgodna z ceną zakupu akcji wraz z kosztami transakcyjnymi.

Pasywa

1. Kapitały (fundusze) własne

ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa, statutu lub umowy spółki.

Kapitał podstawowy spółki kapitałowej wykazuje się w wysokości określonej w umowie lub statucie i wpisanej w rejestrze sądowym. Zadeklarowane, lecz nie wniesione wkłady kapitałowe ujmuje się jako należne wpłaty na kapitał po stronie Aktywów.

Kapitał zapasowy tworzony jest z podziału zysku, przeniesienia z kapitału rezerwowego z aktualizacji wyceny oraz nadwyżki wartości emisyjnej akcji powyżej ich wartości nominalnej pomniejszonej o koszty tej emisji. Pozostała część kosztów emisji zaliczana jest do kosztów finansowych.

2. Rezerwy

tworzy się na pewne lub o dużym stopniu prawdopodobieństwa przyszłe zobowiązania i wycenia się je na dzień bilansowy w wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych, kosztów finansowych, zależnie od okoliczności, z którymi przyszłe zobowiązania się wiążą.

Rezerwy tworzone są na poniższe tytuły:

- straty z transakcji gospodarczych w toku,
- udzielone gwarancje i poręczenia,
- skutki toczącego się postępowania sądowego i odwoławczego.

3. Zobowiązania

wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty z wyjątkiem zobowiązań, których uregulowanie zgodnie z umową następuje przez wydanie innych niż środki pieniężne aktywów finansowych lub wymiany na instrumenty finansowe – które wycenia się według wartości godziwej.

Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

Różnice kursowe dotyczące zobowiązań wyrażonych w walutach obcych powstałe na dzień wyceny i przy uregulowaniu zalicza się odpowiednio: ujemne do kosztów finansowych i dodatnie do przychodów finansowych. W uzasadnionych przypadkach odnosi się je do kosztu wytworzenia produktów, usług lub ceny nabycia towarów a także wytworzenia środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.

3. Istotne zdarzenia wpływające na osiągnięte wyniki

W I kwartale Spółka kontynuowała świadczenie usług dla podmiotu powiązanego i trwały prace w celu nawiązania rozmów z podmiotami, które mogłyby stać się celem przejęcia. Na dzień sporządzenia raportu ostateczne decyzje nie zostały podjęte.

4. Akcjonariat

Na dzień sporządzenia raportu struktura akcjonariatu przedstawia się następująco:

AKCJONARIUSZ	LICZBA AKCJI	UDZIAŁ %	LICZBA GŁOSÓW	UDZIAŁ %
Bilal Aurangzeb Noor	9 337 720	59,86%	9 337 720	59,86%
Skyline Investment S.A. wraz z podmiotem zależnym	1 171 419	7,51%	1 171 419	7,51%
Janusz Skopowski	906 922	5,81%	906 922	5,81%
Ark Royal SA	147 511	0,95%	147 511	0,95%
Pozostali	4 036 428	25,87%	4 036 428	25,87%
SUMA	15 600 000	100,00%	15 600 000	100,00%

5. Pozostałe informacje

a. Informacja o zatrudnieniu

W okresie objętym raportem Ark Royal SA nie zatrudniała pracowników na umowę o pracę i nadal nikogo nie zatrudnia na umowę o pracę. Wszelkie prace są realizowane przez podmioty gospodarcze na zlecenie Spółki, lub osobiście przez Zarząd.

b. Stanowisko odnośnie prognozowanych wyników finansowych

Spółka nie publikowała prognoz finansowych na 2019 r.

c. Realizacja planów inwestycyjnych

Obecnie prowadzone są prace, mające na celu rozwój działalności poprzez przejęcia, co będzie wiązało się z podwyższeniem kapitału zakładowego Spółki.

d. Działania w obszarze badań i rozwoju

W I kwartale 2019 r. Spółka nie podejmowała działań w dziedzinie badań i rozwoju.

e. Informacja o grupie kapitałowej

Spółka posiada 50 udziałów, stanowiących 50% kapitału zakładowego, w Passion Worth Communication Sp z o.o. s.k. oraz 752 udziały, stanowiące 35% kapitału zakładowego w Antiquarius Sp. z o.o. Zgodnie z wiedzą Zarządu obie spółki nie prowadzą od lat działalności. Ark Royal SA nie posiada większości głosów w żadnej ze spółek, nie ma również wpływu na powoływanie władz tych spółek. Wartość bilansowa wszystkich posiadanych udziałów wynosi obecnie zero.

Spółka nie tworzy obecnie grupy kapitałowej, jednakże plany rozwoju uwzględniają utworzenie takiej grupy.

6. Dane teleadresowe

Ark Royal SA
ul. Świeradowska 47
02-662 Warszawa
e-mail: hello@arkroyal.eu
www.arkroyal.eu
tel. +48 223001770
NIP 1132197112
KRS 0000113924